



Via S. Margherita 5 - 60100 ANCONA
 Tel. 071/8004760
 Fax 071/8004769
 e mail: a.dalba@inrca.it

U.O. AMMINISTRAZIONE RISORSE UMANE
 IL DIRIGENTE RESPONSABILE
 Dott.ssa Maria Grazia Palermi

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA RELATIVA ALL'IPOTESI DI ACCORDO TRA I.N.R.C.A. E R.S.U. E OO.SS. AREA COMPARTO AVENTE AD OGGETTO DESTINAZIONE RISORSE ECONOMICHE PROGRESSIONI ORIZZONTALI ANNO 2020. (Circolare MEF n.25 del 19/07/2012)

Modulo I - La costituzione del fondo "Premialità e fasce" – art.81 CCNL 21.05.2018 .

I fondi in oggetto sono stati costituiti in via provvisoria per l'anno 2019 con determine nn. 185/DGEN, 186/DGEN e n.187/DGEN del 24.05.2019 rispettivamente per i Presidi delle Marche, di Cosenza e di Casatenovo. I fondi dell'anno 2020 sono in via di determinazione . Il riepilogo della costituzione dei fondi ex art.81 per le varie sedi INRCA è contenuto nell'allegato n.1.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'accordo integrativo sottoposto a certificazione

In tale sezione vengono evidenziate le poste che hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione in quanto servono a remunerare i differenziali retributivi del personale che ha già conseguito la progressione economica negli anni precedenti. Il fondo, inoltre, finanzia anche i premi correlati alla performance individuale ed a quella organizzativa, misure di welfare integrativo in favore del personale secondo la disciplina di cui all'art.94 del CCNL (welfare integrativo), trattamenti economici accessori previsti da specifiche disposizioni di legge ed eventuali trasferimenti di risorse al fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art.80 del CCNL. Tali materie per l'anno 2019 sono state disciplinate nel contratto integrativo del 21.02.2019, per l'anno 2020 saranno regolate con successivo accordo.

Si riporta di seguito la sintesi della destinazione dei fondi in questione per l'anno 2020:

	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
Fondo Premialità e fasce - art.81 (stima)	2.913.203,16	230.499,03	286.920,60	3.430.622,79
Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dall'accordo				
Trattamenti economici in essere (stima spesa anno 2020)	1.672.014,30	149.437,45	209.498,83	2.030.950,58
Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo	116.000,00	20.000,00	12.000,00	148.000,00
Sezione III - Destinazioni ancora da regolare				
Somme da destinare alla premialità con successivi accordi	1.125.188,86	61.061,58	65.421,77	1.251.672,21

Totale utilizzo del fondo	2.913.203,16	230.499,03	286.920,60	3.430.622,79
----------------------------------	--------------	------------	------------	--------------

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

Le risorse finalizzate al riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali per l'anno 2020 sono le seguenti (dati al netto degli oneri a carico dell'Istituto):

Presidi Marchigiani	€ 116.000,00
Presidio di Casatenovo	€ 20.000,00
Presidio di Cosenza	€ 12.000,00
Totale INRCA	€ 148.000,00

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Per l'anno 2020 le ulteriori disponibilità del fondo saranno regolate con successivo accordo.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione – Dati INRCA totale	
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (stima)	2.030.950,58
Totale destinazioni regolate dall'accordo	148.000,00
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	1.251.672,21
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	3.430.622,79

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non presenti

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale.

a) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo dei fondi aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità – Il fondo di cui all'art.81 (Premialità e fasce) è stato quantificato in totale per tutte le sedi INRCA, in via provvisoria per l'anno 2019, in € 3.430.622,79 ed è in corso di determinazione per l'anno 2020. Tale importo fa riferimento alle sole risorse stabili previste dai commi 1°, 2° e 3°, e non include quindi gli importi variabili definibili di anno in anno previsti dal successivo comma 4°.

Considerato che la quota destinata dal presente accordo alle progressioni orizzontali ammonta a € 148.000,00, esso presenta disponibilità per continuare a finanziare le poste fisse afferenti il suddetto fondo, stimate per l'anno 2020 in € 2.030.950,58 e le risorse che saranno destinate agli utilizzi previsti dall'art. 81 c. 6° (performance organizzativa ed individuale, welfare integrativo, trattamenti accessori previsti da specifiche norme di legge, eventuali trasferimenti al fondo art.80) che formeranno oggetto di specifico e successivo accordo sindacale.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. Non pertinente

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

La procedura per l'attribuzione delle progressioni economiche orizzontali rispetta i criteri di selettività in quanto prevede che il passaggio alla fascia economica superiore avvenga tramite una selezione, sulla base di criteri che tengono conto del merito individuale, dell'impegno, dell'arricchimento professionale e delle prestazioni rese dai dipendenti. Il beneficio, inoltre, viene attribuito non in maniera generalizzata ma ad una quota limitata di dipendenti.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo e confronto con il fondo dell'anno precedente

I fondi sono stati costituiti con determine nn. 185/DGEN, 186/DGEN e n.187/DGEN del 24.05.2019. La differenza tra i fondi 2018 e quelli del 2019 e 2020 (stimati) è dovuta agli incrementi contrattuali non soggetti ai limiti di crescita dei fondi di cui all'art.23.c.2°, D.Lgs. n.75/2017, come stabilito dal D.L. 135/2018.

Fondo premialità e fasce - art.81	2018	2019	2020
Marche	2.901.554,78	2.913.203,16	2.913.203,16
Casatenovo	229.339,01	230.499,03	230.499,03
Cosenza	285.419,70	286.920,60	286.920,60
Totale	3.416.313,49	3.430.622,79	3.430.622,79

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

- 1) *Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione*

La verifica dei limiti di spesa viene effettuata mensilmente tramite un apposito programma informatico che ne monitora l'utilizzo. All'inizio dell'anno, infatti, viene inserito l'ammontare dei fondi, distinti per sede ed area contrattuale, e tramite l'aggancio con le voci stipendiali del sistema "Paghe" che sono finanziate dai fondi in oggetto, il programma mensilmente elabora un report da cui risulta la progressiva erosione dei fondi e la restante quota disponibile. La verifica viene effettuata per competenza e non per cassa.

- 2) *Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato.*

Ai fini della registrazione nel Bilancio Consuntivo degli importi di competenza dell'anno non interamente spesi alla fine dello stesso, il relativo ammontare viene comunicato dall'U.O. Amministrazione Risorse Umane all'U.O. Amministrazione e Finanza e iscritto negli appositi conti. Nelle tabelle del Modulo II – Sez. I è riportata la situazione dell'utilizzo dei fondi 2019 da cui si evince che gli stessi presentano disponibilità residua e quindi è stato rispettato il limite di spesa.

3) *Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.*

La disponibilità finanziaria per i fondi viene verificata all'atto di approvazione delle determina di costituzione annuale tramite l'attestazione della spesa.

Allegato 1)

Fondo premialità e fasce - art 81 CCNL	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
SEZIONE I - RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
Risorse storiche consolidate:				
Importi al 31.12.2017	2.846.749,50	223.892,04	278.778,70	3.349.420,24
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	66.453,66	6.606,99	8.141,90	81.202,55
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
SEZIONE II- RISORSE VARIABILI	0,00	0,00	0,00	0,00
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazioni fondo ex art.23, comma 2, D.Lgs. n.75/2017 personale in servizio	0,00	0,00	0,00	0,00
SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO				
SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
Sez I + Sez II+ Sez III	2.913.203,16	230.499,03	286.920,60	3.430.622,79
Oneri a carico dell'Istituto	1.048.753,14	82.979,65	103.291,42	1.235.024,20
Totale Sez I + Sez II+ Sez III con oneri	3.961.956,30	313.478,68	390.212,02	4.665.646,99
SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
Non presenti	0,00	0,00	0,00	0,00